

**Wirtschafts-
plan
der
Kreisvolks-
hochschule
Aurich-Norden
2026**

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2026

Der Wirtschaftsplan besteht aus dem Erfolgsplan und dem Vermögensplan.

Erfolgsplan

Der Erfolgsplan schließt in Erträgen mit einer Summe von 18.150.000,00 € und Aufwendungen mit einer Summe von 18.135.000,00 € ab.

Die Abweichungen zu den Planansätzen des Vorjahres werden wie folgt erläutert:

Erträge:

Maßnahmeerlösen

Der Planansatz wurde gegenüber dem Vorjahr abgesenkt. In 2026 wird weiter durch die Umstrukturierung weniger Umsatz im Eigenbetrieb erzielt, es erfolgt eine Verlagerung in die angeschlossenen Tochtergesellschaften.

Zuschüssen

In den Zuschüssen sind Landesmittel in Höhe von 1.050 T€ und 200 T€ Erneuerungszuschuss vom Landkreis Aurich enthalten.

Personalgestellungen

Es handelt sich um Personalgestellungen an die Gesellschaften.

Erlöse Zweckbetrieb

Der Ansatz wurde erhöht da die Umsätze aus dem Zweckbetrieb sich auf höherem Niveau eingependelt haben.

Sonstige Erlöse

Die Erträge aus Photovoltaik, BHKW und sonstigen Erträgen werden auf dem Niveau der Vorjahre angenommen.

Aufwendungen:

Materialaufwendungen

Der Ansatz für Betriebsstoffe (Lehr- und Lernmittel, Lebensmittel, Arbeitsbekleidungen etc.) wurde aufgrund der steigenden Marktpreise erhöht.

Der Ansatz für bezogene Leistungen bezieht sich auf Leistungen seitens der GmbHs in der Maßnahme Durchführung an den Eigenbetrieb.

Personalkosten

Die Steigerung resultiert aus der Tarifsteigerung. Im Planansatz ist ein Anteil von 5.230 T€ für GmbH-Beschäftigte enthalten. Es wird auf den Stellenplan verwiesen.

Abschreibungen

Abschreibungen lt. Anlagenverzeichnis.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Der Aufwand für Dozenten im klassischen Volkshochschulbereich bleibt stabil.

Der Erneuerungs- und Instandhaltungsaufwand wird den neuen Bedingungen angepasst, es werden an beiden Standorten Sanierungen vorangetrieben.

Der Energie und Entsorgungsaufwand wird aufgrund der Ausschreibungsergebnisse auf erhöhtem Niveau gehalten.

Der Ansatz für Versicherungen und Gebühren bleibt stabil.

Die Kosten für Prüfung und Beratung bleiben stabil. Es handelt sich um Kosten der Jahresabschlussprüfung und Zertifizierungskosten und andere Rechtsberatungen.

Die Mietaufwendungen beziehen sich auf angemietete Räume zur Durchführung von Maßnahmen in der VHS-Klassik

Der Ansatz der Verwaltungskosten wird leicht angehoben.

Die Verwaltungsbedarfe bleiben auf erhöhtem Niveau stabil.

Der Ansatz der sonstigen Aufwendungen unterliegt der Preissteigerung und wurde angepasst.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Für 2026 werden die Zinsen durch Investive Maßnahmen und das gestiegene Zinsniveau auf 90 T€ steigen. Mit anderen Zinslasten wird nicht gerechnet.

Betriebliche Steuern

Die Steuern vom Einkommen bleiben Stabil auf dem Niveau des Vorjahres.

Die sonstigen Steuern steigen um 10 T€.

Vermögensplan

Der Vermögensplan schließt in Ausgaben und Einnahmen mit einer Summe von 370.000,00 € ab.

Nachrichtlich

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2026 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 1.500 T€ festgesetzt (§ 4 Haushaltssatzung LK Aurich)

Erfolgsplan der Kreisvolkshochschule Aurich-Norden

Erträge	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Umsatzerlöse						
Maßnahmeerlöse/TN-Gebühren	18.505.430	16.011.000	14.800.000	14.930.000	15.060.000	15.200.000
Zuschüsse	1.025.187	1.783.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000
Personalgestellungen	1.508.892	1.165.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
Erlöse Zweckbetrieb	855.635	650.000	850.000	850.000	850.000	850.000
Sonstige Betriebliche Erlöse						
sonstige Erlöse	119.326	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Summe Erträge	22.014.470	19.659.000	18.150.000	18.280.000	18.410.000	18.550.000
Aufwendungen	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Materialaufwand						
Betriebsstoffe	384.461	410.000	450.000	450.000	450.000	450.000
bezogene Leistungen	12.034.293	9.200.000	7.500.000	7.500.000	7.500.000	7.500.000
Personalaufwand						
Tarifbeschäftigte	5.484.570	5.200.000	5.400.000	5.508.000	5.618.160	5.730.523
Sozialabgaben	1.206.620	1.230.000	1.350.000	1.377.000	1.404.540	1.432.631
Abschreibungen						
Abschreibungen	343.628	356.000	370.000	370.000	370.000	370.000
sonstige Betriebliche Aufwendungen						
Dozenten honorare	758.831	950.000	950.000	950.000	950.000	950.000
Instandhaltungen	174.347	600.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Energie + Entsorgung	267.017	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000
Versicherungen, Gebühren	85.892	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000
Prüfung + Beratung	29.718	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Mietaufwendungen	50.414	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
Verwaltungskosten	115.792	215.000	230.000	230.000	230.000	230.000
Verwaltungsbedarf	62.765	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
Sonstige Aufwendungen	439.689	586.000	600.000	600.000	600.000	600.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
Zinsen	28.277	27.000	90.000	90.000	90.000	90.000
Steuern						
Steuern vom Einkommen	54.339	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
sonstige Steuern	17.555	15.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Summe Aufwand	21.538.207	19.659.000	18.135.000	18.270.000	18.407.700	18.548.154
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	476.263	0	15.000	10.000	2.300	1.846

Vermögensplan der Kreisvolkshochschule Aurich-Norden

Ausgaben	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Zuführung Rücklagen	0	0	0			
Erwerb v. Sachanlagen	63.260	32.000	110.000	100.000	74.000	119.000
Erwerb Gebäude	0	1.250.000				
Tilgung Kredite	280.403	288.000	260.000	270.000	280.000	290.000
Summe Ausgaben	343.663	1.570.000	370.000	370.000	354.000	409.000

Einnahmen	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Entnahme Rücklagen	35	0				
Einnahme aus Abschreibungen	343.628	370.000	370.000	370.000	370.000	370.000
Kreditaufnahme		1.200.000	0			
Summe Ausgaben	343.663	1.570.000	370.000	370.000	370.000	370.000

Stellenübersicht

Beamte (nachrichtlich)

Lfd.	Laufbahngruppe und Amtsbezeichnung	Bes.Gr.	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2026	Zahl der Stellen im Vorjahr insgesamt davon am 30.06.25 tatsächlich besetzt	nicht besetzt	Erläuterungen
1	Standortleiter Aurich	A 14/ A15	1	1		GF BBB
insgesamt			1	1		

Tarifbeschäftigte

Lfd.	Stellenbezeichnung	Entgelt- gruppe TVöD	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2026	Zahl der Stellen im Vorjahr insgesamt davon am 30.06.25 tatsächlich besetzt	nicht besetzt	Erläuterungen
1	LtVHS	15	0	1		
2	LtVHS (SL Norden) + LtFB	14	4	4		GF BQI
3	LtFB	13	2	2		
4	LtFiB	12	1	1		
5	Fachkoordination VL	11	1	2		
6	VA	8	0,75	0,75		
7	VA	6	1	1		
8	VA	5	1	1		
9	Hausmeister	3	1	1		
10	RPf	2	1	1		
11	RPf	1	0	0		
insgesamt			12,75	13,75	14,75	

LtVHS (Leitung der Volkshochschule)

LtFB (Leitung Fachbereich)

VA (Verwaltungsangestellte)

RPf (Raumpfleger*in)

LtFiB (Leitung Finanzen)

VL (Verwaltungsleiter*in)

Projektbezogene Tarifbeschäftigte

Lfd.	Stellenbezeichnung	Entgelt- gruppe TVöD	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2026	Zahl der Stellen im Vorjahr		nicht besetzt	Erläuterungen
				insgesamt	davon am 30.06.25 tatsächlich besetzt		
1	Weiterbildungslehrer	11	1	1	1		
3	Weiterbildungslehrer	9	0	0	0		
4	Weiterbildungslehrer	8	3	3	3		
5	Weiterbildungslehrer	6	1	1	1		
6	Tarifbeschäftigte	5	1	1	1		
insgesamt			6	6	6	0	

Projektbezogene Tarifbeschäftigte S-Tarif

Lfd.	Stellenbezeichnung	Entgelt- gruppe TVöD - S	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr 2026	Zahl der Stellen im Vorjahr		nicht besetzt	Erläuterungen
				insgesamt	davon am 30.06.25 tatsächlich besetzt		
1	Sozialarbeiter	17	1	0	1		
2	Sozialarbeiter	15	1	1	1		
3	Sozialarbeiter	12	2	2	2		1 * abgeordnet LK
4	Sozialarbeiter	11b	2	2	2		1 * abgeordnet LK
insgesamt			6	5	6	0	